

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: aktsiaselts EESTI FOSFORIIT

registrikood: 10055893

tänavanimi, maja number: Lao 6

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 6006127

faks: +372 6006020

e-posti aadress: Herki.Hollak@kcgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Aktsiakapital	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Intressikulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

AS Eesti Fosforiit on kinnisvara haldamisega tegelev ettevõte (EMTAK kood 68201). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	398 592	361 869	2
Kokku käibevara	398 592	361 869	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 991	0	5
Kokku põhivara	36 991	0	
Kokku varad	435 583	361 869	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 367	8 478	6
Võlad ja ettemaksed	21 383	11 038	7
Kokku lühiajalised kohustused	54 750	19 516	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 808	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 981	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	32 789	0	
Kokku kohustused	87 539	19 516	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	8
Ülekurss	421 817	421 817	
Kohustuslik reservkapital	9 750	9 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-114 779	-128 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 691	13 615	
Kokku omakapital	348 044	342 353	
Kokku kohustused ja omakapital	435 583	361 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 857	-1 010	9
Muud ärikulud	-5 331	-5 026	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 188	-6 036	
Intressikulud	-6 393	-663	12
Muud finantstulud ja -kulud	21 272	20 314	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 691	13 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 691	13 615	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 188	-6 036
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 723	-664
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 107	4 359
Kokku rahavood äritegevusest	-1 804	-2 341
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-18 600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 600	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 225	2 341
Saadud laenude tagasimaksed	-9 694	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	46	0
Makstud intressid	-1 173	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 404	2 341
Kokku rahavood	0	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	421 817	9 750	-128 394	328 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	13 615	13 615
31.12.2013	25 565	421 817	9 750	-114 779	342 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 691	5 691
31.12.2014	25 565	421 817	9 750	-109 088	348 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Eesti Fosforiit raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eeroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtjaks on ettevõtja, mille tegevuse üle AS Eesti Fosforiit omab olulist mõju. Oluline mõju eksisteerib, kui ettevõtja omab üle 20% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kui ettevõtjal on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtja tegevus- ja finantspoliitika üle. Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse konsolideerimata finantsaruannetes nende soetusmaksumuses.

Portfellinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseeesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 20-33 aastat;
Masinad ja seadmed 4-10 aastat;
muu inventar 4-10 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiootel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Eesti Fosforiit sidusettevõtjad
- AS Eesti Fosforiit olulist mõju omavad aktsionärid ja emaettevõtja konsolideerimis-gruppi kuuluvad teised ettevõtjad;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	614	614
Muud nõuded	397 978	397 978
Laenunõuded	301 222	301 222
Intressinõuded	96 756	96 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	398 592	398 592
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163	163
Muud nõuded	361 706	361 706
Laenunõuded	286 222	286 222
Intressinõuded	75 484	75 484
Kokku nõuded ja ettemaksed	361 869	361 869

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	614	0	163	0
Maamaks	0	7 608	0	5 580
Intress	0	2 810	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	614	10 418	163	5 580

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	301 222	301 222
Intressinõuded	96 756	96 756
Kokku muud nõuded	397 978	397 978
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	286 222	286 222
Intressinõuded	75 484	75 484
Kokku muud nõuded	361 706	361 706

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	8 335	368 245	15 835	15 835	392 415
Amortisatsioonikulu	-8 335	-368 245	-15 835	-15 835	-392 415
31.12.2013					
Soetusmaksumus	8 335	368 245	15 835	15 835	392 415
Akumuleeritud kulum	-8 335	-368 245	-15 835	-15 835	-392 415
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	36 991				36 991
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	36 991				36 991
31.12.2014					
Soetusmaksumus	45 326	368 245	15 835	15 835	429 406
Akumuleeritud kulum	-8 335	-368 245	-15 835	-15 835	-392 415
Jääkmaksumus	36 991	0	0	0	36 991

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	30 000	30 000			12%	EUR
Laen	3 313	3 313			10%	EUR
Arvelduskrediit	54	54			18%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	33 367	33 367				
Pikaajalised laenud						
Laen	29 808	0	29 808		10%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	29 808	0	29 808			
Laen						
Laenukohustused kokku	63 175	33 367	29 808			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen gruppettevõttelt	8 470	8 470			3%	EUR
Arvelduskrediit	8	8			18%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	8 478	8 478				
Laenukohustused kokku	8 478	8 478				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	548	548	
Maksuvõlad	10 418	10 418	
Muud võlad	13 398	10 417	2 981
Intressivõlad	6 202	3 221	2 981
Muud viitvõlad	7 196	7 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 364	21 383	2 981

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	546	546	
Maksuvõlad	5 580	5 580	
Muud võlad	4 912	4 912	
Intressivõlad	1 623	1 623	
Muud viitvõlad	3 289	3 289	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 038	11 038	

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Teenused	3 857	1 010
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 857	1 010

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 457	1 152
Erastamata kinnistute maamaks	3 874	3 874
Kokku muud ärikulud	5 331	5 026

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	6 393	663
Kokku intressikulud	6 393	663

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	21 272	20 314
Kokku muud finantstulud ja -kulud	21 272	20 314

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	KC Grupp AS
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	397 978		361 706	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		6 844		11 408

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT (registrikood: 10055893) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERKI HOLLAK	Juhatuse liige	31.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts EESTI FOSFORIIT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte varadest moodustab nõue emaettevõtte vastu ligikaudu 91%. See nõue ei ole aruandekuupäeva järgselt laekunud. Me ei saanud auditi käigus kindlust, et emaettevõtte on suuteline oma kohustust tasuma. Nimetatud asjaolu kujutab endast ohtu ettevõtte võimele jätkuvalt tegutseda.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt aktsiaselts EESTI FOSFORIIT finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeaudiitori number 519

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt. 141 Tallinn

20.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts EESTI FOSFORIIT (registrikood: 10055893) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	20.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-114 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 691
Kokku	-109 088

Jätta aruandeaasta kasum jaotamata ja suunata eelmiste perioodide kahjumi katmiseks.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006127
Faks	+372 6006020
E-posti aadress	Herki.Hollak@kcgrupp.ee